

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Fryšava pod Žákovou horou

se sídlem Fryšava pod Žákovou horou 80, 592 04 Fryšava pod Žákovou horou,
IČO: 00294284
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. dubna 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **25. dubna 2017** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 25. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Fryšava pod Žákovou horou
Fryšava pod Žákovou horou 80
592 04 Fryšava pod Žákovou horou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.
pověření číslo: 20165084142_11
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 20165084142_23

Podklady předložili:

Mojmír Humlíček - starosta
Renata Bodláková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 215 - č. 221 (od 21. 12. 2016 do 31. 12. 2016)
Evidence poplatků - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 31. 12. 2016
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2016 schválené zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2015
Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2016
Smlouva o převodu majetku (prodej) - uzavřená dne 19. 2. 2016, prodej pozemku parc. č. 787/2, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 1. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 2. 2016
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parc. č. 787/2 zveřejněn od 2. 12. 2015 do 4. 1. 2016
záměr pronájmu části nebytových prostor v domě čp. 39 zveřejněn od 17. 6. 2016 do 18. 7. 2016
záměr pronájmu pozemků parc. č. 558/1 a parc. č. 558/2 zveřejněn od 7. 12. 2015 do 7. 1. 2016
Smlouva o věcném břemenu - č. NM-014330035433/001 uzavřená dne 20. 3. 2016 právo realizovat stavby "Fryšava posílení DS hájenka", schválena zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2016 právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 13. 4. 2016
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 21. 6. 2016 přijata zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 12. 2015, 17. 1. 2016, 19. 2. 2016, 3. 4. 2016, 24. 4. 2016, 22. 5. 2016, 20. 6. 2016, 11. 7. 2016, 4. 8. 2016, 7. 9. 2016, 12. 10. 2016, 2. 11. 2016, 23. 11. 2016 a 30. 12. 2016
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Čistá Fryšávka za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 ze dne 31. 12. 2016
Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 ze dne 18. 1. 2017
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 8. 2. 2016, 21. 5. 2016 a 29. 12. 2016
Kontrolní výbor - ze dne 20. 5. 2016
Účetní závěrka - účetní závěrka obce Fryšava, účetní závěrka příspěvkové organizace Čistá Fryšávka a účetní závěrka příspěvkové organizace Základní školy a mateřské školy Fryšava schváleny zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 30. 12. 2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 12. 2016, Inventarizační práva ze dne 1. 2. 2017
Smlouvy nájemní - nájemní smlouva uzavřená dne 30. 12. 2016 nájem nebytových prostor v domě čp. 39 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 8. 2016
nájemní smlouva uzavřená dne 15. 2. 2016 nájem pozemků parc. č. 558/1 a parc. č. 558/2, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 1. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec interním dokladem č. 920030 ze dne 30. 12. 2015 duplicitně účtovala o předpisu závazku vůči své příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Fryšava z titulu příspěvku na provoz za prosinec 2015. V důsledku tohoto účtování vykazala obec na účtu 572 - Náklady na transfery o 25 280,- Kč vyšší náklady než činila skutečnost a současně chybně na účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky závazek ve stejné výši, tj. 25 280,- Kč.

napraveno

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 30723/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Fryšava pod Žákovou horou

se sídlem Fryšava pod Žákovou horou 80, 592 04 Fryšava pod Žákovou horou,
IČO: 00294284
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. dubna 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **25. dubna 2017** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 25. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Fryšava pod Žákovou horou
Fryšava pod Žákovou horou 80
592 04 Fryšava pod Žákovou horou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.
pověření číslo: 20165084142_11
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 20165084142_23

Podklady předložili:

Mojmír Humlíček - starosta
Renata Bodláková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.